

**Næsgårdens Vandværk
A.m.b.a.**

Årsrapport 2015

CVR-nr.: 34660530

Resultatopgørelse for 01.01.2015 - 31.12.2015

Balance pr. 31.12.2015

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2015 for Næsgårdens Vandværk A.m.b.a..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der er efter 1. januar 2016 ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af vandværkets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bestyrelsen:

Ordrup, den 2016

Ole Gerlach
Formand

Thorkild Stenaa Jensen
Kasserer

Birte Kaas Frederiksen

Niels Kjølboek

Erling Paulsen

Generalforsamlingsvalgte revisorer:

Vandværkets bilag og forretningsgang er stikprøvevis gennemgået, og der blev ikke fundet anledning til bemærkninger.

Ordrup, den 2016

Freddy Rasmussen

Leo Dahl

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Næsgårdens Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt vandværkets vedtægter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vandværkets vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for vandværkets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af vandværkets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af vandværkets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt vandværkets vedtægter.

Supplerende oplysninger

Vandværket har i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker, der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Holbæk, den 29. april 2016

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis.

Årsrapporten for Næsgårdens Vandværk A.m.b.a. for perioden 1. januar – 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt vandværkets vedtægter.

Vandværkets formål ifølge vedtægterne er, i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværkets fastsatte regulativ, at forsyne ejendomme indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand, til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelse og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesse i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultat opgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår.

I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt de generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel ovedækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også vedligeholdelse samt af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje rykkergebyrer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består bl.a. af renter m.v. af bankindeståender og værdipapirer samt kursgevinster på værdipapirer.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renteomkostninger til pengeinstitutter.

Balance

Anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Hovedanlæg over 40 år, med 2,5 % p.a.

Driftsinstallationer over 10 år, med 10% p.a.

Rentvandsledning over 20 år, med 5 % p.a.

Vandmålere over 5 år, med 20 % p.a.

Tilbygning over 40 år, med 2,5 % p.a.

Ringleddning over 10 år, med 10 % p.a.

KSON Rentvandsledning over 20 år, med 5 % p.a.

Småaktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 eller en levetid under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Der afholdes løbende beløb til vedligeholdelse. Disse beløb omkostningsføres i de år, de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår (forudfakturering).

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til anskaffelsespris. Der nedskrives til kursværdi på balancedagen, hvis denne er lavere end anskaffelsesprisen.

Egenkapitalen

I henhold til vedtægterne kan det årlige overskud ikke udbetales til medlemmerne ligesom der ved et medlems udtræden ikke kan udbetales eller udloddes andel i selskabets formue.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, vandværket skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.15 - 31.12.15

Note	realiseret 2015	realiseret 2014	budget 2015	budget 2016	budget 2017
1 Nettoomsætning	982.651	1.178.926	1.018	1.152	1.131.778
2 Produktionsomkostninger	<u>492.938</u>	<u>564.641</u>	<u>506</u>	<u>600</u>	<u>605.046</u>
Bruttoresultat	489.713	614.285	512	552	526.732
3 Distributionsomkostninger	263.025	404.232	299	252	250.432
4 Administrationsomkostninger	<u>253.768</u>	<u>245.852</u>	<u>246</u>	<u>329</u>	<u>288.800</u>
Resultat af primær drift	-27.080	-35.799	-33	-29	-12.500
5 Andre driftsindtægter	<u>20.662</u>	<u>20.962</u>	<u>20</u>	<u>19</u>	<u>2.500</u>
Resultat før finansielle poster	-6.418	-14.837	-13	-10	-10.000
6 Finansielle indtægter	6.430	14.938	13	10	10.000
7 Finansielle udgifter	<u>12</u>	<u>101</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering					
Overført resultat	<u>0</u>	<u>0</u>			

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Balance pr. 31. december 2015

Note	31.12.15	31.12.14	
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
8	Materielle anlægsaktiver		
	Hovedanlæg	505.436	540.262
	Driftsinstallation	97.120	122.947
	Vandmålere	8.674	48.555
	Rentvandsledning	446.388	357.399
	Ringforbindelse	9.554	47.769
	KSON rentvandsledning	637.500	687.500
	Tilbygning Vandværk	385.781	399.670
	Tilbygning administration	637.647	654.881
		<u>2.728.100</u>	<u>2.858.983</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.728.100</u>	<u>2.858.983</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender salg af vand	9.006	5.619
	Tilgodehavende moms	0	0
	Andre tilgodehavender	1.260	17.768
		<u>10.266</u>	<u>23.387</u>
9	Værdipapirer	<u>72.880</u>	<u>115.928</u>
10	Likvide beholdninger	<u>1.333.715</u>	<u>1.241.905</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.416.861</u>	<u>1.381.220</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.144.961</u>	<u>4.240.203</u>
Passiver			
11	Overdækning	<u>3.566.447</u>	<u>3.640.951</u>
	Overdækning	<u>3.566.447</u>	<u>3.640.951</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	62.739	0
	Periodeafgrænsningsposter	259.996	241.692
	Skyldig grøn afgift	96.680	168.315
	Skyldig moms	78.760	114.295
13	Anden gæld	80.339	74.950
		<u>578.514</u>	<u>599.252</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>578.514</u>	<u>599.252</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.144.961</u>	<u>4.240.203</u>
14	Sikkerhedsstillelser og eventualposter		

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Noter

note	31.12.15	31.12.14
1 Netto omsætning		
Fast driftsbidrag	943.091	815.217
Periodeafgrænsning 1/1-31/3 2015	-203.800	-178.500
Kubikmeterafgift	276.792	279.208
Periodeafgrænsning 1/1-31/3 2015	-56.196	-63.192
Tilslutning	11.000	22.000
Over/underdækning	11.764	304.193
	<u>982.651</u>	<u>1.178.926</u>
2 Produktionsomkostninger		
Boringer, vedligeholdelse	0	1.680
Bygninger, vedligeholdelse	110	213
Installationer, vedligeholdelse	24.559	92.650
El	24.592	27.680
Jordleje, boring Kårup Skov	17.161	17.110
Ejendomsskatter	3.817	3.656
Forsikring produktionsanlæg	3.070	2.934
Andre udgifter ved produktion	1	12
Vandanalyse	13.344	23.344
Vandafledn./renovation	970	917
Løn	293.006	277.034
Sociale ydelser	5.737	4.430
Forsikring driftspersonal	1.486	1.418
Personaleomkostninger	3.685	5.379
Kørselsomkostninger	9.624	9.120
Afskrivning hovedanlæg	34.826	34.826
Afskrivning tilbygn. Vandværk	13.889	13.889
Afskrivning tilbygn. Adm.bygning	17.234	17.234
Afskrivning driftsinstallation	25.827	31.115
	<u>492.938</u>	<u>564.641</u>
3 Distributionsomkostninger		
Ledningsnet, vedligeholdelse	49.831	76.993
Vandmåler vedligeholdelse	12.600	0
Køb af målere	18.475	0
Grøn afgift ledningstab	27.914	54.516
Ledningsregistrering	4.269	123.710
Afskrivning rent vandsledning	21.840	20.917
Afskrivning ringforbindelse	38.215	38.215
Afskrivning KSON rent vandsledn.	50.000	50.000
Afskrivning vandmålere	39.881	39.881
	<u>263.025</u>	<u>404.232</u>

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Noter

note	31.12.15	31.12.14
4 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder	6.247	2.652
Forsikringer bestyrelsen	839	830
Kursus bestyrelsesmedlemmer	960	600
Honorarer	89.000	89.000
Kørsel	1.754	588
Kursus personale	12.100	8.470
Porto	7.054	7.085
Bankgebyrer	3.795	4.618
Kontorartikler, tryksager incl. forsendelse	12.584	8.991
Småanskaffelser	0	3.800
Telefon	6.500	6.375
Kontingenter	9.482	9.202
Faglitteratur	0	1.680
Abonnement/licensafgift	1.715	3.782
EDB udgifter	9.788	8.935
PBS	11.544	11.521
Revision af regnskab	14.500	15.000
Repræsentation	1.992	2.993
Vandværkssamarbejde	1.447	0
Generalforsamling	9.514	11.026
Administration Microwa	52.953	48.704
Kassedifference	0	0
Tab på debitorer	0	0
	<u>253.768</u>	<u>245.852</u>
5 Andre driftsindtægter		
Måler aflæsning	16.612	16.612
Rykkergebyrer	4.050	4.350
	<u>20.662</u>	<u>20.962</u>
6 Finansielle indtægter		
Pengeinstitutter	1.335	8.569
Obligationer	3.029	5.006
Debitorer	18	0
Kursgevinster/tab	-167	394
Udbytte	2.215	970
	<u>6.430</u>	<u>14.939</u>
7 Finansielle udgifter		
Renteudgift kortfristet gæld	12	101
	<u>12</u>	<u>101</u>

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Noter

Note

	Hovedanlæg	Driftsinstallation	Vandmålere
8 Anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.15	1.393.027	908.142	507.731
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.15	<u>1.393.027</u>	<u>908.142</u>	<u>507.731</u>
Afskrivninger 01.01.15	852.765	785.195	459.176
Årets afskrivninger	34.826	25.827	39.881
Afskrivninger 31.12.15	<u>887.591</u>	<u>811.022</u>	<u>499.057</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.15	<u>505.436</u>	<u>97.120</u>	<u>8.674</u>
			KSON
	Rentvandsledning	Ringforbindelse	Rentvandsledning
Kostpris 01.01.15	1.163.939	382.151	1.000.000
Tilgang	110.829	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31.12.15	<u>1.274.768</u>	<u>382.151</u>	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger 01.01.15	806.540	334.382	312.500
Årets afskrivninger	21.840	38.215	50.000
Afskrivninger 31.12.15	<u>828.380</u>	<u>372.597</u>	<u>362.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.15	<u>446.388</u>	<u>9.554</u>	<u>637.500</u>
	Tilbygning Vandværk	Tilbygning administration	
Kostpris 01.01.15	555.548	689.348	
Tilgang	0	0	
Afgang	0	0	
Kostpris 31.12.15	<u>555.548</u>	<u>689.348</u>	
Afskrivninger 01.01.15	155.878	34.467	
Årets afskrivninger	13.889	17.234	
Afskrivninger 31.12.15	<u>169.767</u>	<u>51.701</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.15	<u>385.781</u>	<u>637.647</u>	

Næsgårdens Vandværk A.m.b.a.

Noter

Note		31.12.15			
9	Værdipapirer	Nom. Værdi	Bogført værdi	Kurs	Kursværdi
	Danske Bank aktier	400	13.586	185,20	74.080
	Nordea Bank	127	4.775	75,80	9.627
	BRF 111 6% 2032	2.085	2.618	118,25	2.479
	Realkr. DK 26D 2020 4%	27.035	27.305	106,50	28.851
	Realkr. DK 23D 2035 5%	17.273	17.100	112,25	19.472
	Nykredit 3 A 2032 5%	7.571	7.496	111,00	8.475
			<u>72.880</u>		<u>142.984</u>
			31.12.15		31.12.14
10	Likvide beholdninger				
	Danske Business 4835511472		650.719		257.286
	DK Toprente Erhv. 4741514532		381.154		181.072
	Netopsparing		50.483		550.426
	AL-Bank		251.359		253.121
			<u>1.333.715</u>		<u>1.241.905</u>
11	Overdækning				
	Saldo 1. januar		3.640.950		3.945.144
	Årets underdækning		-11.764		-304.193
	Overdækning pr. 31. december		<u>3.629.186</u>		<u>3.640.951</u>
	Heraf kortfristet del (jf. kommende års budget)		<u>62.739</u>		
	Heraf langfristet del		<u>3.566.447</u>		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser				
	Overdækning, jf. note 11		<u>62.739</u>		<u>0</u>
13	Anden gæld				
	Skyldige omkostninger		56.205		46.552
	Skattekontoen		5		5
	Udbetalt check		1.057		1.057
	Skyldig ATP		810		810
	A-skat og AM-bidrag		22.262		26.526
			<u>80.339</u>		<u>74.950</u>
14	Sikkerhedsstillelser og eventualposter				
	Ingen				